

## Felsőrajk Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2023. (V. 22.) önkormányzati rendelete

### az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének zárszámadásáról

Felsőrajk Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

#### 1. §

(1) Felsőrajk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást az 1.-9. mellékletekben foglaltaknak megfelelően **190.153.026 Ft kiadással és 212.419.054 Ft bevétellel** jóváhagyja.

(2) A képviselő-testület Felsőrajk Község Önkormányzatának bevételeit és kiadásait az 1. melléklet, a 2. melléklet, a 3. melléklet, illetve a 4. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

#### 2. §

(1) A képviselő-testület az Önkormányzat 2022. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 6. melléklet és a 9. melléklet - azaz a mérlegben, valamint a vagyonskimutatásban szereplő adatok - alapján állapítja meg.

(2) A képviselő-testület az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának 2022. évi alakulásáról szóló kimutatást a 8. melléklet szerint hagyja jóvá.

#### 3. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi maradvány kimutatását az 5. mellékletben szereplő adatok szerint fogadja el.

#### 4. §

A képviselő-testület az Önkormányzat eredmény-kimutatását a 7. mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

#### 5. §

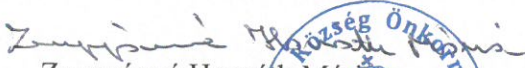
A Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda 2022. évi költségvetésének (költségvetési kiadásainak és költségvetési bevételeinek) végrehajtását, 2022. évi maradvány kimutatását, valamint a Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda Intézményi Társulása 2022. évi költségvetésének végrehajtását, 2022. évi maradvány kimutatását a 10. melléklet, a 11. melléklet, a 12. melléklet, a 13. melléklet és a 14. melléklet részletezi.

#### 6. §

A képviselő-testület jóváhagyja, hogy az Önkormányzatnak 2022. évben az adósságot keletkeztető ügyletből származó fizetési kötelezettsége nincs.

7. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

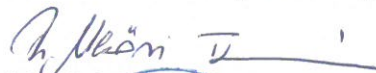
  
Zsuppánné Horváth Mária  
polgármester



  
dr. Mezősi Tímea  
aljegyző



Kihirdetve: 2023. május 22. napján.

  
dr. Mezősi Tímea  
aljegyző



### Költségvetési kiadások 2022

				Adatok: Ft-ban
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	17 206 000	21 856 500	21 856 498
2.	Normatív jutalmak (K1102)	0	58 686	58 686
3.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	100 000	1 059 113	1 059 113
4.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	17 306 000	22 974 299	22 974 297
5.	Választott tisztségviselők juttatásai (K121)	12 580 000	12 787 770	12 787 770
6.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	700 000	1 275 721	1 275 721
7.	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	1 500 000	178 551	178 551
8.	Külső személyi juttatások (K12)	14 780 000	14 242 042	14 242 042
9.	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>32 086 000</b>	<b>37 216 341</b>	<b>37 216 339</b>
10.	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>4 050 000</b>	<b>4 525 783</b>	<b>4 525 783</b>
11.	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	4 457 754
12.	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	68 029
13.	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	50 000	50 000	0
14.	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 000 000	4 500 000	4 324 955
15.	Készletbeszerzés (=28+29+30) (K31)	4 050 000	4 550 000	4 324 955
16.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	200 000	200 000	165 040
17.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	130 000	151 402	50 855
18.	Kommunikációs szolgáltatások (=32+33) (K32)	330 000	351 402	215 895
19.	Közüzemi díjak (K331)	5 000 000	5 667 714	4 172 704
20.	Vásárolt élelmezés (K332)	510 564	510 564	379 509
21.	Bérleti és lízing díjak (K333)	865 000	865 000	826 008
22.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	500 000	1 387 705	65 000
23.	Közvetített szolgáltatások (K335)	250 000	250 000	68 249
24.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	100 000	100 000	70 000
25.	Egyéb szolgáltatások (K337)	10 000 000	14 747 500	12 586 847
26.	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	440 319
27.	Szolgáltatási kiadások (K33)	17 225 564	23 528 483	18 168 317
28.	Kiküldetések kiadásai (K341)	250 000	250 000	230 555
29.	Reklám- és propagandakiadások (K342)	0	30 000	30 000
30.	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	250 000	280 000	260 555
31.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 000 000	6 470 655	5 084 524
32.	Egyéb dologi kiadások (K355)	1 500 000	1 119 000	355 746
33.	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	6 500 000	7 589 655	5 440 270
34.	<b>Dologi kiadások (=31+34+45+48+59) (K3)</b>	<b>28 355 564</b>	<b>36 299 540</b>	<b>28 409 992</b>
35.	Egyéb nem intézményi ellátások (K48)	7 579 000	7 579 000	7 195 638
36.	ebből: köztemetés [Szocvt. 48. §] (K48)	0	0	278 638
37.	ebből: települési támogatás [Szocvt. 45. §], (K48)	0	0	6 917 000
38.	<b>Ellátottak pénzbeli juttatásai (K4)</b>	<b>7 579 000</b>	<b>7 579 000</b>	<b>7 195 638</b>
39.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre (K506)	38 736 182	38 736 182	34 818 226
40.	ebből: központi költségvetési szervek (K506)	0	0	200 000



41.	ebből: társulások és költségvetési szerveik (K506)	0	0	34 618 226
42.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre (K508)	0	100 000	100 000
43.	ebből: háztartások (K508)	0	0	100 000
44.	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre (K512)	1 000 000	1 450 000	1 174 030
45.	ebből: egyéb civil szervezetek (K512)	0	0	1 174 030
46.	Tartalékok (K513)	3 642 942	12 834 345	0
47.	<b>Egyéb működési célú kiadások (K5)</b>	<b>43 379 124</b>	<b>53 120 527</b>	<b>36 092 256</b>
48.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	7 833 302	7 024 326
49.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	2 120 197	1 893 770
50.	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>0</b>	<b>9 953 499</b>	<b>8 918 096</b>
51.	Ingatlanok felújítása (K71)	17 314 580	51 270 536	51 270 536
52.	Egyéb tárgyi eszközök felújítása (K73)	0	181 955	76 348
53.	Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K74)	4 980 378	13 892 173	13 863 659
54.	<b>Felújítások (K7)</b>	<b>22 294 958</b>	<b>65 344 664</b>	<b>65 210 543</b>
55.	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>137 744 646</b>	<b>214 039 354</b>	<b>187 568 647</b>

## Költségvetési bevételek 2022

				Adatok: Ft-ban
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása (B111)	15 935 836	15 935 836	15 935 836
2.	Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása (B112)	24 788 280	26 607 970	26 607 970
3.	Települési önkormányzatok egyes szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása (B1131)	12 721 300	13 135 171	13 135 171
4.	Települési önkormányzatok gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (B1132)	7 614 867	7 358 973	7 358 973
5.	Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása (03+04) (B113)	20 336 167	20 494 144	20 494 144
6.	Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása (B114)	2 270 000	2 270 000	2 270 000
7.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	3 915 653	9 831 584	9 831 584
8.	Elszámolásból származó bevételek (B116)	0	1 395 111	1 395 111
9.	Önkormányzatok működési támogatásai (B11)	67 245 936	76 534 645	76 534 645
10.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	10 700 000	19 310 958	19 310 958
11.	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B16)	0	0	3 525 600
12.	ebből: társadalombiztosítás pénzügyi alapjai (B16)	0	0	8 879 000
13.	ebből: elkülönített állami pénzalapok (B16)	0	0	5 315 863
14.	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	1 590 495
15.	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>77 945 936</b>	<b>95 845 603</b>	<b>95 845 603</b>
16.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B25)	0	26 522 586	26 522 586
17.	ebből: központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása (B25)	0	0	21 441 356
18.	ebből: egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok (B25)	0	0	5 081 230
19.	<b>Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (B2)</b>	<b>0</b>	<b>26 522 586</b>	<b>26 522 586</b>
20.	Vagyoni típusú adók (B34)	8 400 000	8 400 000	8 120 939
21.	ebből: építményadó (B34)	0	0	2 550 479
22.	ebből: magánszemélyek kommunális adója (B34)	0	0	5 570 460
23.	Értékesítési és forgalmi adók (B351)	11 900 000	11 900 000	8 153 141
24.	ebből: állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó (B351)	0	0	8 153 141
25.	Termékek és szolgáltatások adói (B35)	11 900 000	11 900 000	8 153 141
26.	Egyéb közhatalmi bevételek (B36)	100 000	100 000	61 776
27.	<b>Közhatalmi bevételek (B3)</b>	<b>20 400 000</b>	<b>20 400 000</b>	<b>16 335 856</b>
28.	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	2 100 000	3 472 625	3 472 625
29.	ebből: tárgyi eszközök bérbeadásából származó bevétel (B402)	0	0	3 447 625
30.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke (B403)	250 000	250 000	109 465
31.	Tulajdonosi bevételek (B404)	0	1 487 083	1 487 083
32.	ebből: önkormányzati vagyon üzemeltetéséből, koncesszióból származó bevétel (B404)	0	0	137 083
33.	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	0	0	0

34.	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	0	45	0
35.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	0	45
36.	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	45	45
37.	Egyéb működési bevételek (B411)	0	11	11
38.	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>2 350 000</b>	<b>5 209 764</b>	<b>5 069 229</b>
39.	Ingatlanok értékesítése (B52)	340 000	2 340 000	2 340 000
40.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése (B53)	290 000	290 000	290 000
41.	<b>Felhalmozási bevételek (B5)</b>	<b>630 000</b>	<b>2 630 000</b>	<b>2 630 000</b>
42.	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B64)	70 000	70 000	70 000
43.	ebből: háztartások (B64)	0	0	40 000
44.	ebből: pénzügyi vállalkozások (B64)	0	0	30 000
45.	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök (B65)	0	3 950	3 950
46.	ebből: pénzügyi vállalkozások (B65)	0	0	3 950
47.	<b>Működési célú átvett pénzeszközök (B6)</b>	<b>70 000</b>	<b>73 950</b>	<b>73 950</b>
48.	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről (B74)	0	125 000	125 000
49.	ebből: háztartások (B74)	0	0	125 000
50.	<b>Felhalmozási célú átvett pénzeszközök (B7)</b>	<b>0</b>	<b>125 000</b>	<b>125 000</b>
51.	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>101 395 936</b>	<b>150 806 903</b>	<b>146 602 224</b>

**Finanszírozási kiadások 2022**

Adatok: Ft-ban				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése (K914)	2 286 623	2 584 379	2 584 379
2.	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	2 286 623	2 584 379	2 584 379
3.	<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>2 286 623</b>	<b>2 584 379</b>	<b>2 584 379</b>



**Finanszírozási bevételek 2022**

				Adatok: Ft-ban
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	38 635 333	62 485 181	62 485 181
2.	Maradvány igénybevétele (B813)	38 635 333	62 485 181	62 485 181
3.	Államháztartáson belüli megelőlegezések (B814)	0	3 331 649	3 331 649
4.	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	38 635 333	65 816 830	65 816 830
5.	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>38 635 333</b>	<b>65 816 830</b>	<b>65 816 830</b>



## Maradványkimutatás 2022

		Adatok Ft-ban
	Megnevezés	Összeg
1.	01 Alaptevékenység költségvetési bevételei	146 602 224
2.	02 Alaptevékenység költségvetési kiadásai	187 568 647
3.	<b>I Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-40 966 423</b>
4.	03 Alaptevékenység finanszírozási bevételei	65 816 830
5.	04 Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	2 584 379
6.	<b>II Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>63 232 451</b>
7.	<b>A) Alaptevékenység maradványa</b>	<b>22 266 028</b>
8.	<b>C) Összes maradvány</b>	<b>22 266 028</b>
9.	<b>E) Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>22 266 028</b>

## Mérleg 2022

adatok: Ft-ban			
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1.	A/I/2 Szellemi termékek	18 518	9 273
2.	<b>A/I Immateriális javak</b>	<b>18 518</b>	<b>9 273</b>
3.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	611 714 513	626 690 670
4.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	34 758 296	28 531 509
5.	A/II/4 Beruházások, felújítások	922 678	35 581 722
6.	<b>A/II Tárgyi eszközök</b>	<b>647 395 487</b>	<b>690 803 901</b>
7.	A/III/1 Tartós részesedések	5 000	5 000
8.	<b>A/III Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
9.	<b>A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>647 419 005</b>	<b>690 818 174</b>
10.	C/II/1 Forintpénztár	48 515	63 675
11.	<b>C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek</b>	<b>48 515</b>	<b>63 675</b>
12.	C/III/1 Kincstárakon kívüli forintszámlák	38 491 354	26 357 410
13.	C/III/2 Kincstárban vezetett forintszámlák	385 464	385 464
14.	<b>C/III Forintszámlák</b>	<b>38 876 818</b>	<b>26 742 874</b>
15.	<b>C) PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>38 925 333</b>	<b>26 806 549</b>
16.	D/I/3 Költségvetési évben esedékes követelések közhatalmi bevételre	642 427	<b>1 020 705</b>
17.	D/I/3d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések vagyoni típusú adókra	292 706	574 729
18.	D/I/3e - ebből: költségvetési évben esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	304 534	343 520
19.	D/I/3f - ebből: költségvetési évben esedékes követelések egyéb közhatalmi bevételekre	45 187	102 456
20.	D/I/4 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre (=D/I/4a+...+D/I/4i)	227 681	205 811
21.	D/I/4a - ebből: költségvetési évben esedékes követelések készletértékesítés ellenértékére, szolgáltatások ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	183 926	162 056
22.	D/I/4d - ebből: költségvetési évben esedékes követelések kiszámlázott általános forgalmi adóra	43 755	43 755
25.	D/I/6 Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	107 000	117 000
26.	D/I/6c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	107 000	117 000
27.	D/I/7 Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre	1 059 200	934 200
28.	D/I/7c - ebből: költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	1 059 200	<b>934 200</b>
29.	<b>D/I Költségvetési évben esedékes követelések</b>	<b>2 036 308</b>	<b>2 277 716</b>
31.	D/II/3 Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételekre	9 571 881	6 235 285
32.	D/II/3e - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések termékek és szolgáltatások adóira	9 571 881	6 235 285
33.	D/II/5 Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási bevételre	340 000	0
34.	D/II/5b - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések ingatlanok értékesítésére	340 000	0
35.	D/II/6 Költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre	105 000	125 000

36.	D/II/6c - ebből: költségvetési évet követően esedékes követelések működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülésére államháztartáson kívülről	105 000	125 000
37.	<b>D/II Költségvetési évet követően esedékes követelések</b>	<b>10 016 881</b>	<b>6 360 285</b>
38.	D/III/1 Adott előlegek	19 685 039	0
39.	D/III/4 Forgótőke elszámolása	107 000	65 000
40.	D/III/7 Folyósított, megelőlegezett tb.és cst.ellátások elszámolása	34 390	0
41.	<b>D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások (=D/III/1+...+D/III/9)</b>	<b>19 826 429</b>	<b>65 000</b>
42.	<b>D) KÖVETELÉSEK</b>	<b>31 879 618</b>	<b>8 703 001</b>
43.	E/I/3 Adott előleghez kapcsolódó előzetesen felszámított nem levonható általános forgalmi adó	5 314 961	0
44.	<b>E/I Előzetesen felszámított általános forgalmi adó elszámolása (=E/I/1+...+E/I/4)</b>	<b>5 314 961</b>	<b>0</b>
47.	<b>E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>5 314 961</b>	<b>0</b>
48.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>723 538 917</b>	<b>726 327 724</b>
49.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	918 846 064	918 846 064
50.	G/II Nemzeti vagyon változásai	-3 552 881	-2 245 171
51.	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	13 843 195	13 843 195
52.	G/IV Felhalmozott eredmény	-247 817 940	-259 894 808
53.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-12 076 868	-48 300 597
54.	<b>G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)</b>	<b>669 241 570</b>	<b>622 248 683</b>
55.	H/I/3 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	1 968 451	0
57.	H/I/6 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek beruházásokra	979 561	0
58.	H/I/7 Költségvetési évben esedékes kötelezettségek felújításokra	231 083	0
59.	<b>H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek</b>	<b>3 179 095</b>	<b>0</b>
	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra	0	2 598 081
	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek beruházásokra	0	979 561
	H/II/3 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek felújításokra	0	22 142 614
60.	H/II/9 Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek finanszírozási kiadásokra	2 286 623	3 033 893
61.	H/II/9e - ebből: költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetésére	2 286 623	3 033 893
62.	<b>H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek</b>	<b>2 286 623</b>	<b>28 754 149</b>
63.	H/III/1 Kapott előlegek	1 581 542	4 605 521
65.	<b>H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások</b>	<b>1 581 542</b>	<b>4 605 521</b>
66.	<b>H) KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>7 047 260</b>	<b>33 359 670</b>
67.	<b>J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása</b>	<b>2 995 773</b>	<b>3 259 219</b>
68.	<b>J/3 Halasztott eredményszemléletű bevételek</b>	<b>44 254 314</b>	<b>67 460 152</b>
69.	<b>J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>47 250 087</b>	<b>70 719 371</b>
70.	<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>723 538 917</b>	<b>726 327 724</b>



## Eredménykimutatás 2022

Adatok: Ft-ban			
	Megnevezés	Előző időszak	Tárgyi időszak
1	Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	41 266 422	17 754 666
2	Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	3 147 268	3 560 220
3	Tevékenység egyéb nettó eredményszemléletű bevételei	163 184	1 487 083
4	<b>Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele</b>	<b>44 576 874</b>	<b>22 801 969</b>
5	Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	72 730 728	76 534 645
6	Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	17 724 478	19 314 908
7	Felhalmozási célú támogatások eredményszemléletű bevételei	365 613	3 316 748
8	Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	1 201 507	1 194 952
9	<b>Egyéb eredményszemléletű bevételek</b>	<b>92 022 326</b>	<b>100 361 253</b>
10	Anyagköltség	3 976 570	4 324 955
11	Igénybe vett szolgáltatások értéke	15 189 262	19 073 471
	Eladott szolgáltatások értéke	303 872	72 304
12	<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>19 469 704</b>	<b>23 470 730</b>
13	Béreköltség	22 281 934	21 745 037
14	Személyi jellegű egyéb kifizetések	10 603 290	15 745 180
15	Bérfelrakások	4 386 013	4 515 351
16	<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>37 271 237</b>	<b>42 005 568</b>
17	Értécsökkenési leírás	35 614 841	32 415 467
18	Egyéb ráfordítások	56 320 317	73 572 099
19	<b>A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE</b>	<b>-12 076 899</b>	<b>-48 300 642</b>
20	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	31	45
21	<b>Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei</b>	<b>31</b>	<b>45</b>
24	<b>B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>31</b>	<b>45</b>
25	<b>C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b>	<b>-12 076 868</b>	<b>-48 300 597</b>

**Kimutatás az immateriális javak, tárgyi eszközök koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának 2022. évi alakulásáról**

	Megnevezés	Immateriális javak	Ingatlanok és kapcsolódó vagyon értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	Összesen
01	<b>Tárgyévi nyitó állomány (előző évi záró állomány)</b>	<b>1 489 515</b>	<b>957 848 317</b>	<b>94 276 197</b>	<b>0</b>	<b>922 678</b>	<b>0</b>	<b>1 054 536 707</b>
02	Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	7 024 326	0	7 024 326
03	Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	68 600 058	0	68 600 058
04	Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	36 533 644	4 431 696	0	0	0	40 965 340
05	Egyéb növekedés	0	1 302 769	7 384 486	0	0	0	8 687 255
06	<b>Összes növekedés</b>	<b>0</b>	<b>37 836 413</b>	<b>11 816 182</b>	<b>0</b>	<b>75 624 384</b>	<b>0</b>	<b>125 276 979</b>
07	Értékesítés	0	805 059	350 000	0	0	0	1 155 059
08	Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	19 359	4 648 720	0	0	0	4 668 079
09	Egyéb csökkenés	0	0	7 384 486	0	40 965 340	0	48 349 826
10	<b>Összes csökkenés</b>	<b>0</b>	<b>824 418</b>	<b>12 383 206</b>	<b>0</b>	<b>40 965 340</b>	<b>0</b>	<b>54 172 964</b>
11	<b>Bruttó érték összesen</b>	<b>1 489 515</b>	<b>994 860 312</b>	<b>93 709 173</b>	<b>0</b>	<b>35 581 722</b>	<b>0</b>	<b>1 125 640 722</b>
12	<b>Terv szerinti értékcsökkenés nyitó állománya</b>	<b>1 470 997</b>	<b>346 133 804</b>	<b>59 517 901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>407 122 702</b>
13	Terv szerinti értékcsökkenés növekedése	9 245	24 282 768	13 371 968	0	0	0	37 663 981
14	Terv szerinti értékcsökkenés csökkenése	0	2 246 930	7 712 205	0	0	0	9 959 135
15	<b>Terv szerinti értékcsökkenés záró állománya</b>	<b>1 480 242</b>	<b>368 169 642</b>	<b>65 177 664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>434 827 548</b>
16	<b>Értékcsökkenés összesen</b>	<b>1 480 242</b>	<b>368 169 642</b>	<b>65 177 664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>434 827 548</b>
17	<b>Eszközök nettó értéke</b>	<b>9 273</b>	<b>626 690 670</b>	<b>28 531 509</b>	<b>0</b>	<b>35 581 722</b>	<b>0</b>	<b>690 813 174</b>
18	Teljesen (0-ig) leírt eszközök bruttó értéke	1 461 499	1 326 000	25 083 073	0	0	0	27 870 572

## Vagyongkimutatás - 2022

				Értéktípus: Forint
Megnevezés	Sorszám	Előző év	Tárgyév	Index (%)
ESZKÖZÖK				
A/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	A	647 419 005	690 818 174	106,70
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	A/I	18 518	9 273	50,08
1. Vagyoni értékű jogok	A/I/1			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/1/d			
2. Szellemi termékek	A/I/2	18 518	9 273	50,08
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/2/c	18 518	9 273	50,08
d) Üzleti vagyon	A/I/2/d			
3. Immateriális javak érték helyesbítése	A/I/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/I/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/I/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/I/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/I/3/d			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	A/II	647 395 487	690 803 901	106,71
1. Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	A/II/1	611 714 513	626 690 670	102,45
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/1/a	324 581 346	342 884 336	105,64
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/1/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/1/c	171 575 707	171 255 440	99,81
d) Üzleti vagyon	A/II/1/d	115 557 460	112 550 894	97,40
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	A/II/2	34 758 296	28 531 509	82,09
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/2/a	292 185	292 185	100
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/2/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/2/c	34 374 096	28 147 309	81,89
d) Üzleti vagyon	A/II/2/d	92 015	92 015	100
3. Tenyésztések	A/II/3			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/3/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/3/d			
4. Beruházások, felújítások	A/II/4	922 678	35 581 722	3 856,35
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/4/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/4/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/4/c			
d) Üzleti vagyon	A/II/4/d	922 678	35 581 722	3 856,35
5. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	A/II/5			
a) Forgalomképtelen törzsvagyon	A/II/5/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/II/5/b			
c) Korlátozottan forgalomképes vagyon	A/II/5/c			



d) Üzleti vagyon	A/II/5/d			
<b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>A/III</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>
1. Tartós részesedések	A/III/1	5 000	5 000	100
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/1/b			
c) Korlátozottan forgalmképes vagyon	A/III/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/1/d	5 000	5 000	100
2. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	A/III/2			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/2/b			
c) Korlátozottan forgalmképes vagyon	A/III/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/2/d			
3. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	A/III/3			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/III/3/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/III/3/b			
c) Korlátozottan forgalmképes vagyon	A/III/3/c			
d) Üzleti vagyon	A/III/3/d			
<b>IV. KONCESSZIÓBA, VAGYONKEZELÉSBE ADOTT ESZKÖZÖK</b>	<b>A/IV</b>			
1. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök	A/IV/1			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/1/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/1/b			
c) Korlátozottan forgalmképes vagyon	A/IV/1/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/1/d			
2. Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök értékhelyesbítése	A/IV/2			
a) Forgalmképtelen törzsvagyon	A/IV/2/a			
b) Nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű törzsvagyon	A/IV/2/b			
c) Korlátozottan forgalmképes vagyon	A/IV/2/c			
d) Üzleti vagyon	A/IV/2/d			
<b>B/ NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>B</b>			
I. Készletek	B/I			
II. Értékpapírok	B/II			
<b>C/ PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>C</b>	<b>38 925 333</b>	<b>26 806 549</b>	<b>68,87</b>
I. Lekötött bankbetétek	C/I			
II. Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	C/II	48 515	63 675	131,25
III. Forintszámlák	C/III	38 876 818	26 742 874	68,79
IV. Devizaszámlák	C/IV			
<b>D/ KÖVETELÉSEK</b>	<b>D</b>	<b>31 879 618</b>	<b>8 703 001</b>	<b>27,30</b>
I. Költségvetési évben esedékes követelések	D/I	2 036 308	2 277 716	111,86
II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	D/II	10 016 881	6 360 285	63,50
III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	D/III	19 826 429	65 000	0,33
<b>E/ EGYÉB SAJÁTOS ESZKÖZOLDALI ELSZÁMOLÁSOK</b>	<b>E</b>	<b>5 314 961</b>		
<b>F/ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>F</b>			
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>A+...+F</b>	<b>723 538 917</b>	<b>726 327 724</b>	<b>100,39</b>
<b>FORRÁSOK</b>				
<b>G/ SAJÁT TŐKE</b>	<b>G</b>	<b>669 241 570</b>	<b>622 248 683</b>	<b>92,98</b>
I. Nemzeti vagyon induláskori értéke	G/I	918 846 064	918 846 064	100
II. Nemzeti vagyon változásai	G/II	-3 552 881	-2 245 171	63,19
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	G/III	13 843 195	13 843 195	100
IV. Felhalmozott eredmény	G/IV	-247 817 940	-259 894 808	104,87
V. Eszközök értékhelyesbítésének forrása	G/V			
VI. Mérleg szerinti eredmény	G/VI	-12 076 868	-48 300 597	399,94

H/ KÖTELEZETTSÉGEK	H	7 047 260	33 359 670	473,37
I. Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	H/I	3 179 095		
II. Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	H/II	2 286 623	28 754 149	1 257,49
III. Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	H/III	1 581 542	4 605 521	291,20
I/ KINCSTÁRI SZÁMLAVEZETÉSSSEL KAPCSOLATOS ELSZÁMOLÁSOK	I			
J/ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=K/I+K/2+K/3)	J	47 250 087	70 719 371	149,67
FORRÁSOK ÖSSZESEN	G+...+J	723 538 917	726 327 724	100,39
EGYÉB ADATOK ÉS MÉRLEGEN KÍVÜLI TÉTELEK	L			
"0"-ra írt eszközök	L/1	25 926 841	27 870 572	107,50
Használatban lévő kisértékű immateriális javak, tárgyi eszközök	L/2	4 258 867	6 958 295	163,38
Használatban lévő készletek	L/3			
01-02. számlacsoportban nyilvántartott eszközök (Áht-n belüli vagyonkezelésbe adott, bérbevevett, letétbe, bizományba, üzemeltetésre átvett, stb.)	L/4			
A nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 1. § (2) bekezdés g) és h) pontja szerinti kulturális javak és régészeti leletek (bekerülési érték nélküli)	L/5			
Függő követelések	L/6	203 065	-111 841	-55,08
Függő kötelezettségek	L/7	78 240	31 025	39,65
Biztos (jövőbeni) követelések	L/8			

**Költségvetési és finanszírozási kiadások és bevételek 2022 - Felsőrajki Arany János  
Napköziotthonos Óvoda Intézményi Társulása**

<i>Költségvetési és finanszírozási kiadások 2022</i>				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Egyéb szolgáltatások (K337)	10 400	40 400	32 730
2	Szolgáltatási kiadások (K33)	10 400	40 400	32 730
3	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>10 400</b>	<b>40 400</b>	<b>32 730</b>
4	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>10 400</b>	<b>40 400</b>	<b>32 730</b>
5	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása (K915)	39 420 343	39 420 343	35 667 474
6	Belföldi finanszírozás kiadásai (K91)	39 420 343	39 420 343	35 667 474
7	<b>Finanszírozási kiadások (K9)</b>	<b>39 420 343</b>	<b>39 420 343</b>	<b>35 667 474</b>
<i>Költségvetési és finanszírozási bevételek 2022</i>				
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről (B16)	39 420 343	39 450 343	35 697 474
2	ebből: helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik (B16)	0	0	35 697 474
3	<b>Működési célú támogatások államháztartáson belülről (B1)</b>	<b>39 420 343</b>	<b>39 450 343</b>	<b>35 697 474</b>
4	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>39 420 343</b>	<b>39 450 343</b>	<b>35 697 474</b>
5	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele (B8131)	10 400	10 400	10 400
6	Maradvány igénybevétele (B813)	10 400	10 400	10 400
7	Belföldi finanszírozás bevételei (B81)	10 400	10 400	10 400
8	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>10 400</b>	<b>10 400</b>	<b>10 400</b>



**Maradványkimutatás 2022 - Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda Intézményi Társulása**

Adatok: Ft-ban		
sor- szám	Megnevezés	Összeg
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	35 697 474
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	32 730
3.	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>35 664 744</b>
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	10 400
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	35 667 474
6.	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>-35 657 074</b>
7.	<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>7 670</b>
8.	<b>Összes maradvány</b>	<b>7 670</b>
9.	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>7 670</b>

**Költségvetési kiadások 2022 - Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda**

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti előirányzat	2022. évi módosított előirányzat	2022. évi teljesítés
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	27 126 200	26 794 687	25 133 863
2	Normatív jutalmak (K1102)	0	210 000	210 000
3	Közlekedési költségértékelés (K1109)	180 000	112 230	112 230
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0	364 376	364 376
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (K11)	27 306 200	27 481 293	25 820 469
6	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (K122)	36 000	161 000	161 000
7	Egyéb külső személyi juttatások (K123)	0	37 870	36 067
8	Külső személyi juttatások (K12)	36 000	198 870	197 067
9	<b>Személyi juttatások (K1)</b>	<b>27 342 200</b>	<b>27 680 163</b>	<b>26 017 536</b>
10	<b>Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2)</b>	<b>3 518 955</b>	<b>3 518 955</b>	<b>3 419 215</b>
11	ebből: szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	3 412 512
12	ebből: munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó (K2)	0	0	6 703
13	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	0	4 516	4 516
14	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	21 700 000	21 404 512	19 120 996
15	Készletbeszerzés (K31)	21 700 000	21 409 028	19 125 512
16	Informatikai szolgáltatások igénybevétele (K321)	150 000	190 000	165 619
17	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	150 000	150 000	64 800
18	Kommunikációs szolgáltatások (K32)	300 000	340 000	230 419
19	Közüzemi díjak (K331)	4 800 000	5 300 500	2 377 968
20	Bérleti és lízing díjak (K333)	150 000	150 000	122 457
21	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (K334)	200 000	200 000	24 800
22	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	50 000	50 000	15 490
23	Egyéb szolgáltatások (K337)	2 200 000	2 019 914	1 702 442
24	ebből: biztosítási díjak (K337)	0	0	105 451
25	Szolgáltatási kiadások (K33)	7 400 000	7 720 414	4 243 157
26	Kiküldetések kiadásai (K341)	0	2 834	2 834
27	Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (K34)	0	2 834	2 834
28	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	6 160 000	6 116 249	4 803 129
29	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	2 700 000	2 300 530	1 090 000
30	Egyéb dologi kiadások (K355)	200 000	200 000	2
31	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (K35)	9 060 000	8 616 779	5 893 131
32	<b>Dologi kiadások (K3)</b>	<b>38 460 000</b>	<b>38 089 055</b>	<b>29 495 053</b>
33	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K64)	0	187 298	187 298
34	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	0	50 571	50 571
35	<b>Beruházások (K6)</b>	<b>0</b>	<b>237 869</b>	<b>237 869</b>
36	<b>Költségvetési kiadások (K1-K8)</b>	<b>69 321 155</b>	<b>69 526 042</b>	<b>59 169 673</b>

**Költségvetési és finanszírozási bevételek 2022 - Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda**

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	Szolgáltatások ellenértéke (B402)	22 000 000	22 000 000	20 216 891
2	Ellátási díjak (B405)	0	50 526	50 526
3	Kiszámlázott általános forgalmi adó (B406)	5 940 000	5 940 000	5 472 215
4	Befektetett pénzügyi eszközökből származó bevételek (B4081)	0	2	0
5	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek (B4082)	0	0	2
6	Kamatbevételek és más nyereségjellegű bevételek (B408)	0	2	2
7	Egyéb működési bevételek (B411)	0	1	1
8	<b>Működési bevételek (B4)</b>	<b>27 940 000</b>	<b>27 990 529</b>	<b>25 739 635</b>
9	<b>Költségvetési bevételek (B1-B7)</b>	<b>27 940 000</b>	<b>27 990 529</b>	<b>25 739 635</b>
10	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele B8131	1 960 812	2 115 170	2 115 170
11	<i>Maradvány igénybevétele B813</i>	<i>1 960 812</i>	<i>2 115 170</i>	<i>2 115 170</i>
12	Központi, irányítószervi támogatás B816	39420343	39420343	35667474
13	<b>Belföldi finanszírozás bevételei (B81)</b>	<b>39420343</b>	<b>39420343</b>	<b>35667474</b>
14	<b>Finanszírozási bevételek (B8)</b>	<b>41 381 155</b>	<b>41 535 513</b>	<b>37 782 644</b>



**Maradványkimutatás 2022 - Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda**

		Adatok: Ft-ban
	Megnevezés	Összeg
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	25 739 635
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	59 169 673
3.	<b>Alaptevékenység költségvetési egyenlege</b>	<b>-33 430 038</b>
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	37 782 644
5.	<b>Alaptevékenység finanszírozási egyenlege</b>	<b>37 782 644</b>
6.	<b>Alaptevékenység maradványa</b>	<b>4 352 606</b>
7.	<b>Összes maradvány</b>	<b>4 352 606</b>
8.	<b>Alaptevékenység szabad maradványa</b>	<b>4 352 606</b>

## Végső előterjesztői indokolás

### **I. Felsőrajk Község Önkormányzata 2022. évi költségvetésének zárszámadásához**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 87. § alapján a vagyonról és a költségvetés végrehajtásáról a számviteli jogszabály szerinti éves költségvetési beszámolót, valamint az éves költségvetési beszámoló alapján évente, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti besorolási rendnek megfelelően záró számadást (a továbbiakban: zárszámadást) kell készíteni.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy a képviselő-testület elé terjesztést követő 30 napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő 5. hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Az Áht. és végrehajtási rendelete a zárszámadási rendelet tervezet előterjesztésekor a zárszámadás tartalmi elemeit szabályozza, amik a rendelet tervezet összeállításának alapjai.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. § (1)-(2a) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozat az éves költségvetési beszámolóval együtt megküldésre került az irányító szerv vezetője részére, mely nyilatkozat így beterjesztésre kerül a zárszámadási rendelet tervezetével együtt.

Az Önkormányzat a 2022. évi költségvetését **212.419.054 Ft bevétellel és 190.153.026 Ft kiadási** szinttel teljesítette.

### **Tájékoztató a bevételek és kiadások alakulásáról**

#### **BEVÉTELEK**

##### **Működési célú támogatások államháztartáson belülről**

Itt kerültek elszámolásra az egyes jogcímeken kapott állami támogatások, valamint az egyéb működési célú támogatások (pl. közfoglalkoztatottak bértámogatása, védőnői szolgálat finanszírozása, óvodai társulás finanszírozása), melynek összege **95.845.603 Ft**.

##### **Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről**

Az önkormányzat éves költségvetésében felhalmozási bevételként **26.522.586 Ft-ot** realizált, amely a VP6-7.2.1.1-21 kódszámú külterületi útfelújítási pályázat első részlete.

##### **Közhatalmi bevételek**

Közhatalmi bevételek jogcímen az önkormányzat **16.335.856 Ft-ot** teljesített, amely a következők bevételi forrásokból tevődött össze:

1. Építményadó: 2.550.479 Ft
2. Kommunális adó: 5.570.460 Ft
3. Iparüzési adó: 8.153.141 Ft
4. Egyéb bevételek, pótlék, bírság: 61.776 Ft

##### **Működési bevételek**

2022-ben ezen soron 5.069.229 Ft-ot realizáltunk, amely az önkormányzat vagyontárgyainak bérbeadásából adódik.

#### **Felhalmozási bevételek**

Ingatlanok, valamint tárgyi eszköz értékesítéséből **2.630.000 Ft** bevételt realizáltunk.

#### **Működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök**

Az Önkormányzat által nyújtott kamatmentes lakossági kölcsönök visszatérülése 2022. évben **198.950 Ft** volt.

#### **Pénzforgalom nélküli bevételek**

Az Önkormányzat pénzforgalom nélküli bevételei összesen **65.816.830 forint**, melyből:

1. Előző évi maradvány igénybevétele: 62.485.181 Ft
2. ÁHT-n belüli megelőlegezések: 3.331.649 Ft

### **KIADÁSOK**

#### **Személyi juttatások és a munkaadókat terhelő járulékok**

2022. évben az Önkormányzat a személyi juttatásokra **37.216.339 Ft**-ot, a munkaadókat terhelő járulékokra **4.525.783 Ft**-ot fordított.

#### **Dologi kiadások**

A dologi kiadásokra **28.409.992 forintot** fordított az Önkormányzat.

1. Készletbeszerzés során az üzemeltetési anyagok kiadásai találhatók nettó **4.324.955 Ft** értékben, mint pl. az üzemanyag, irodaszer, tisztítószer, egyéb üzemeltetési anyagok.
2. Kommunikációs szolgáltatások a telefondíjak és az internetdíjak, költsége 2022-ben nettó **215.895 Ft** volt.
3. Vásárolt ételmezés a szünidei gyermekétkeztetés kiadása, 2022-ben nettó **379.509 Ft**.
4. Bérleti díjak soron került könyvelésre **826.008 Ft**, amely a közvilágítást biztosító berendezések bérletéből adódik.
5. Szolgáltatási kiadásokra nettó **18.168.317 Ft**-ot költött az Önkormányzat valamennyi épületére vonatkozóan. Ezen szolgáltatások díjai tartalmazzák többek között a szakmai szolgáltatásokat, közüzemi díjakat, karbantartási, javítási költségeket, biztosítási díjakat, bankköltséget, programjaink fellépőinek díját.
6. A működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó soron található a nettó kiadások áfa vonzata **5.084.524 Ft** értékben.
7. Egyéb dologi kiadásokra **355.746 Ft**-ot költött az Önkormányzat.

#### **Ellátottak pénzbeli juttatásai**

Az Önkormányzat által folyósított ellátásokra /települési támogatás, egyéb önkormányzati rendeletben megállapított juttatások, köztemetés/ **7.195.638 forintot** fordított.

#### **Egyéb működési célú kiadások**

Itt kerültek elszámolásra az intézmény finanszírozások /óvodai társulás, fogorvosi ügyelet, városkörnyéki ügyeleti társulás/, BURSA ösztöndíj, az egyéb nonprofit szervezetek, sportegyesület



támogatása, valamint a lakosság számára nyújtott kamatmentes kölcsönök összesen **36.092.256 Ft** összegben.

#### **Beruházások, felújítások, egyéb felhalmozási kiadások**

A beruházások esetében tárgyi eszköz beszerzéséből adódóan **74.128.639 Ft** volt a teljesítés, amely a Magyar Falu Program nyertes pályázatainak eszközbeszerzését, valamint az óvoda épületének felújítási költségeit tartalmazza.

#### **Finanszírozási kiadások**

Az önkormányzat finanszírozási kiadása az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetését tartalmazza **2.584.379 Ft** összegben.

### **II. Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda Intézményi Társulása, valamint a Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda zárszámadásához:**

A Társulás a 2022. évi költségvetését **35.700.204 Ft kiadással és 35.707.874 Ft bevételi szinttel** teljesítette.

Az Óvoda a 2022. évi költségvetését 59.169.673 Ft kiadással és 63.522.279 Ft bevétellel teljesítette.

#### **Tájékoztató a bevételek és kiadások alakulásáról**

#### **BEVÉTELEK**

##### **Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda Intézményi Társulása**

A tervezett szinten teljesültek a központi költségvetéstől érkező támogatások, plusz forrás bevonására nem volt szükség.

##### **Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda**

A szolgáltatások ellenértéke rovaton kisebb teljesítés realizálódott, mint a tervezett, amelynek oka a vendégétkezők létszámának csökkentése.

#### **KIADÁSOK**

##### **Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda Intézményi Társulása**

Az irányítószervtől érkező támogatások továbbutalásra kerültek az intézmény felé.

##### **Felsőrajki Arany János Napköziotthonos Óvoda**

A személyi juttatásokkal összefüggésben keletkezett bérmegtakarítás a NOKS dolgozók átmeneti 6 óras munkaviszonyra csökkentésének köszönhető. A dologi kiadások esetében a vendégétkezők számának csökkentése nem csak bevételben, hanem kiadásként is jelentkezik, csökkent a nyersanyag és egyéb anyagok beszerzésének költsége, valamint a fizetendő általános forgalmi adó mértéke is. A közüzemi díjak esetében a gázenergia szolgáltatás előző évi túlfizetésének kompenzálása miatt kiadáscsökkenés volt tapasztalható. Az óvoda felújításával, valamint az óvodai játszótér elkészültével járó esetleges többletenergia fogyasztása nem jelentős mértékű, a pályázatok által nem fedezett egyéb munkálatokat pedig Felsőrajki Község Önkormányzata finanszírozta.

Felsőrajk, 2023. május 14.

  
Zsuppánné Horváth Mária  
polgármester



2.

## ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1) bekezdése alapján

**A rendelet tervezet címe:** Felsőrajk Község Önkormányzata Képviselő-testületének ..../2023. (V.....) önkormányzati rendelete **az Önkormányzat 2022. évi költségvetésének zárszámadásáról**

**Társadalmi-gazdasági hatásai:** Az önkormányzati gazdálkodás tervszerűségét, biztonságát, áttekinthetőségét, megismerhetőségét, ellenőrizhetőségét biztosítja. Az önkormányzat gazdálkodásával kapcsolatos adatokat a rendelet alapján a lakosság széles körben megismerheti, továbbá információkat szolgáltat az önkormányzat gazdálkodásáról a központi költségvetésnek, az államháztartásnak.

**Költségvetési hatása:** Az önkormányzat gazdálkodásában az előirányzatok meghatározzák az egyes feladatokra felhasználható pénzügyi eszközök nagyságát. A zárszámadást megelőzően az előirányzatokat a tényleges teljesítéshez igazítja. A zárszámadással zárja le az előző évi gazdálkodást.

**Környezeti, egészségi következményei:** nincsenek.

**Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:** Alapját képezi az önkormányzat gazdálkodási feladataival kapcsolatos statisztikai adatszolgáltatásoknak, évente visszatérően szükséges adminisztratív terhet jelent.

**Egyéb hatása:** Az önkormányzat által ellátott minden feladatra, azok színvonalára hatással van, bemutatja az önkormányzat előző évi működésének pénzügyi tényeit, gazdálkodásának megalapozottságát, biztonságát.

**A rendelet megalkotásának szükségessége:** Az államháztartási törvényben meghatározott kötelezettség teljesítése.

**A rendelet megalkotása esetén várható következmények:** Az önkormányzat 2022. évi működése pénzügyileg megalapozott volt, a feladatok ellátásának pénzügyi fedezete a szükséges mértékben rendelkezésre állt. A bevételek és a kiadások egyensúlyban voltak.

**A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:**

- személyi: a rendelet végrehajtására a képviselő-testület, a polgármester, az (al)jegyző, továbbá a hivatal munkaszervezetében a pénzügyi ügyintézők törvényes működése biztosított.
- szervezeti: közös önkormányzati hivatal munkaszervezete
- tárgyi: a szükséges tárgyi feltételek, önkormányzati ingó- és ingatlanvagyon rendelkezésre áll.
- pénzügyi: az önkormányzati bevételek és az állami finanszírozás.

Felsőrajk, 2023. május 12..

  
dr. Mezösi Tímea  
aljegyző

